

**ZÁKLADNÍ ŠKOLA HODONÍN, OČOVSKÁ 1,
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE**



ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

V Hodoníně dne 26. února 2024

Mgr. Jakub Král
ředitel školy

Obsah

1. Vyhodnocení závěrů a opatření za rok 2022	3
2. Komentář k ekonomickým výsledkům	3
2. 1 Výnosy	4
2. 2 Náklady	6
2. 3 Investice – fondy (tab. č. 5).....	7
2. 4 Opravy.....	8
2. 5 Pracovníci a mzdové prostředky	9
2. 6 Závazky a pohledávky.....	9
2. 7 Přehled odpisů v roce 2023	9
2. 8 Komentář k inventarizaci	10
2. 9 Kontrolní činnost.....	10
2. 10 Přehled výběrových řízení.....	12
2. 11 Vývoj počtu žáků	12
3. Návrh opatření na další roky	12
4. Návrh na rozdělení HV za rok 2023.....	13
5. Tabulky.....	14
Výnosy – Tabulka č. 1.....	14
Náklady – Tabulka č. 2	15
Závazné ukazatele – Tabulka č. 3	16
Pracovní a mzdové prostředky – Tabulka č. 4	17
Čerpání fondů – Tabulka č. 5	18
Rozdělení hospodářského výsledku – Tabulka č. 6	19
Opravy a údržba – Tabulka č. 7	19
Náklady a výnosy – Tabulka č. 8	19
Závazky a pohledávky – Tabulka č. 9	20
Odpisy – Tabulka č. 10	20
Spotřeby energií – Tabulka č.11	21
EU – OP JAK – Tabulka č.12	22
Přílohy	22
Rozvaha.....	22
Výkaz zisků a ztrát (tř. 5, 6)	22
Obratová předvaha	22
Schéma průběžné a následné řídicí kontroly	22

1. Vyhodnocení závěrů a opatření za rok 2022

Rozbory hospodaření za rok 2022 na ZŠ Očovská proběhly dne 8. 3. 2023. **Z jednání nevyplývala žádná opatření.**

- **Výměna školních lavic a židlí (chodby i třídy)**
Splněno – budeme dále pokračovat (zdroj: rozpočet ZŠ)
- **Obnova PC, dataprojektorů – pokračování**
Splněno (zdroj: rozpočet ZŠ)
- **Modernizace odborných učeben** (ke splnění se nenašly dostatečné finanční prostředky)
- **Rekonstrukce vzduchotechniky ve školní kuchyni** (ke splnění se nenašly dostatečné finanční prostředky)
- **Obnova původního gastro vybavení školní kuchyně**
Částečně splněno – budeme dále pokračovat (vlastní zdroje + zřizovatel)
- **Výměna zastaralých neúsporných zářivkových těles (část chodeb a kabinetů)**
Částečně splněno (zdroj: zřizovatel)

2. Komentář k ekonomickým výsledkům

Příspěvková organizace ZŠ Hodonín, Očovská 1 hospodařila v roce 2023 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 65.337,12 Kč. V důsledku nevyčerpání účelových dotací - nutriční terapeut, sportovní hala a náklady na bazén byla částka ve výši 53.730,- Kč převedena na účet 349. Tato částka byla odvedena na účet zřizovatele v lednu 2024. Další nevyčerpaná účelová dotace – výuka cizích jazyků a Trenéři do škol byla převedena na rezervní fond ve výši 27 640,- Kč. Současně jsme nevyčerpali část dotace zřizovatele ve výši 420.000,- Kč a tuto částku v rámci optimalizace daně z příjmu právnických osob jsme převedli na účet 349.

Organizace je od 1. 1. 2012 plátcem DPH a od roku 2014 jsme zařazeni do skupiny DPH.

Od 1. 9. 2004 byla zahájena **vedlejší hospodářská činnost** – stravování cizích strávníků, nájem školní byt, nájem tělocvičny, zabezpečení svačinek pro žáky. Od 1. 7. 2019 již byt školníka není pronajímán, prostory byly změněny na učebnu a kabinety.

VHC je vedena na středisku č. 4.

Od roku 2016 jsme zapojeni v projektu EU Bezplatné obědy dětem a od roku 2023 v projektu OP JAK a Trenéři do škol.

Hospodaření školy za rok 2023

		Výnosy	Náklady	HV
Středisko 1	Platy a mzdy, ONIV, úč. dotace	51,545.526,00	51,545.526,00	0
Středisko 2	Vyrovňovací účty	16.000,00	16.000,00	0
Středisko 3	Provoz ZŠ	16,160.269,98	16,116.575,07	43.694,91
Středisko 4	VHČ	1,657.393,25	1,635.751,04	21.642,21
Středisko 5	OP JAK	1,019.095,32	1,019.095,32	0
Celkem		70,398.284,55	70,332.947,43	65.337,12

2.1 Výnosy

Hlavní činností naší příspěvkové organizace je zabezpečení výchovně vzdělávacího procesu. Jako vedlejší hospodářskou činnost účtujeme veškeré nájmy /TV/, svačinky a cizí strážníky.

Činnost je prováděna v prostorách budov a pozemků města Hodonína. Na opravy, údržby a zabezpečení provozu dostáváme dotaci od města Hodonína. Část nákladů hradíme z vlastních výnosů. Vlastní výnosy jsou ze stravenek, svačinek, příspěvků na školní družinu a školní klub, pronájmu tělocvičen apod.

Mimo to dostáváme účelové dotace od zřizovatele na mzdy psychologa, provozní pracovníky ZŠ a ŠJ a nutriční specialistku, na primární prevenci, výuku cizích jazyků, nájem sportovní haly, nájem bazénu (viz tabulka č. 3).

Výnosy jsou účetně rozděleny do 5 středisek:

- Středisko 1: mzdy/ONIV (Jihomoravský kraj)
- Středisko 2: vyrovnávací účty
- Středisko 3: provoz město
- Středisko 4: VHČ
- Středisko 5: EU-OP JAK

Toto rozdělení platí i u nákladů. Porovnáním příslušných účtů zjistíme, jak hospodaříme s prostředky v jednotlivých střediscích.

Původně nastavený rozpočet byl stanoven předběžným odhadem dle předchozích let. Během roku byl na základě naší žádosti a potřeb zřizovatele rozpočet upraven.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen Radou města Hodonína dne 20. 12. 2022 a poslední upravený rozpočet schválen Radou města Hodonína dne 19. 12. 2023.

Středisko 3:

Provozní dotace od města za rok 2023 činila 11,054.600,- Kč a odpovídá 100 % plnění rozpočtu. Část provozní dotace ve výši 501.370,- Kč byla použita na:

- a) 350,00 Kč – vrácení nevyčerpané dotace na sportovní třídy
- b) 220,00 Kč – vrácení nevyčerpané dotace nutriční terapeut
- c) 53.160,00 Kč – vrácení nevyčerpané dotace na bazén
- d) 26.950,00 Kč – převod do rezervního fondu – výuka cizích jazyků
- e) 690,00 Kč – převod do rezervního fondu – trenéři do škol
- f) 420.000,00 Kč – zaúčtováno na účet 349 (optimalizace daně z příjmu).

Provozní dotace po snížení činila 10,553.230,- Kč a odpovídá 95,46 % výnosů

Fondy: 110.852,- Kč

Ostatní výnosy: činily 5,496.188,- Kč a odpovídají 106,21 % plánovaných výnosů.

Celkové výnosy tedy činí 16,160.270,- Kč. Celkové procento plnění výnosů činí 99,6 %.

Při porovnávání stejného období let minulých se podle číselných údajů v tab. č. 1 mění výše položek. K vlastnímu posouzení rozebereme jednotlivé položky výnosů tak, jak jdou za sebou v tabulce výnosů.

A/ dotace – výše dotace dle upraveného rozpočtu. Plnění na 100 % - zdůvodněno výše

B/ nevyčerpaná dotace – zdůvodněno výše

C/ fond rezervní – zdroj pro čerpání peněžních darů, výuka CJ

D/ fond odměn – zdroj pro čerpání na mzdy (40.000,- Kč)

E/ fond investiční – zdroj využit na opravy a údržbu (0,- Kč)

F/ stravné – příjmy za stravné odpovídají počtu žáků a výši stravného

G/ šk. družina – je zahrnuto ve vlastních výnosech - výši ovlivňuje počet dětí ve ŠD a výše vybíraného příspěvku

H/ šk. klub – je zahrnuto ve vlastních výnosech – výši ovlivňuje počet dětí ve ŠK a výše vybíraného příspěvku

I/ ostatní příjmy – platba za poškozené učebnice a další drobné příjmy

J/ úroky – závisí na množství peněz na účtech a na úrokových sazbách u banky

K/ granty – 60.146,- Kč – bezplatné obědy dětem

L/ výnosy z odpisů – 1,146.426,- Kč

M/ plnění pojistek – 6.479,- Kč

Středisko 4 (VHČ):

Celkové výnosy činily 1,657.393,- Kč. Celkové procento plnění výnosů činí 96,4 %.

N/ školní byt – nájem ukončen k 30. 6. 2019

O/ energie – odpovídá kalkulacím za pronájmy

P/ nájem – odpovídá kalkulacím za pronájmy

R/ cizí strážníci – navýšení způsobeno vyšším počtem obědů a navýšením cen

S/ svačinky – navýšení způsobeno vyšším počtem svačinek a navýšením cen

2. 2 Náklady

Středisko 3:

V hospodaření s prostředky města Hodonína došlo v nákladech ve srovnání se stejným obdobím minulého roku k navýšení, což je způsobeno především vyššími náklady v kategoriích SM, potraviny, energie, služby, mzdy vč. odvodů.

Celkové náklady tedy činí 16,116.575,- Kč. Celkové procento plnění nákladů činí 99,3 %.

Nyní konkrétně k jednotlivým nákladům podle tabulky č. 2:

- A/ potraviny** – 3,591.280,- Kč – odpovídá počtu strážníků, tj. 109,6%/
- B/ spotřební materiál** – 1,016.175,- Kč – největší náklady tvoří SM – ZŠ a ŠJ /273.371/, čisticí prostředky /190.273/ a kancelářské potřeby /90.898/. Další část tvoří SM pro ŠD /80.523/, učební pomůcky /327.344/, čipy 5.340/ a ostatní
- C/ energie** – 2,629.562,- Kč – při srovnání s minulým rokem nárůst – blíže v tabulce č. 11
- D/ opravy** – 797.529,- Kč – plnění na 77,4 % - blíže v tabulce č. 7
- E/ reprefond** – 0,- Kč – prostředky nečerpány
- F/ služby** – 954.554,- Kč tj. 90,8 % – největší náklady jsou v oblasti údržba programů /141.299/, vývoz odpadů /106.183/ a výkony spojů /48.180/. Jako závazný ukazatel nájem SH /68.650/, provozní náklady bazén /146.840/. Významnou roli hrají také poplatky bance /27.900/, internet /25.641/, praní prádla /29.953/ nájem licencí PC /133.874/, služby server a web /44.490/ a služby GDPR /8.470/, zdravotní prohlídky /4.200/
- G/ pojištění** – 175.380,- Kč – /dle pojistných smluv/, významnou roli hraje spoluúčast na plnění škod spojených se žakovskými úrazy /18.786/
- H/ odpisy** – 4,459.324,- Kč – dle odpisového plánu - podrobně v tabulce č. 10
- I/ mzdy** – 1,464.128,- Kč – nárůst mezd vč. nemocí
- J/ pojištění zaměstnanců** – 469.678,- Kč – pojištění zaměstnanců, FKSP
- K/ DDHM 558** – 509.445,- Kč – vybavení tříd a chodeb, PC technika
- L/ ostatní** – 49.520,- Kč – Gastro stravenky /20.580/, školení /20.533/
- M/ pojistné plnění** – 0,- Kč

Středisko 4 (VHČ):

Celkové náklady činily 1,635.750,- Kč. Celkové procento plnění výdajů činí 95,1 %.

- N/ SM materiál** – 1,002.842,- Kč – jedná se o nákup potravin na obědy /597.167/, potravin na svačinky /379.653/, čisticí prostředky ŠJ /14.888/ aj.
- O/ SE energie** – 116.383,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů
- P/ opravy a údržba** – 14.888,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů
- R/ služby** – 5.583,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů
- S/ mzdy** – 355.007,- Kč – výplata mezd pracovníkům zabezpečujícím VHČ
- T/ pojištění** – 126.830,- Kč – pojištění zaměstnanců, odvody z mezd, FKSP
- U/ DDHM** – 0,- Kč
- V/ neuplat. DPH** – 11.498,- Kč
- W/ ostatní** – 2.720,- Kč – ochranné pracovní pomůcky (dle kalkulace)

2. 3 Investice – fondy (tab. č. 5)

Rezervní fond z hospodářského výsledku /413/

Zůstatek k 1. 1. 2023: 268.819,80 Kč

Přírůstky fondu:

Převod HV 64.755,16 Kč usnesení č. 811

Zůstatek k 31. 12. 2023: 333.574,96 Kč

Rezervní fond z ostatních zdrojů (dary + EU) /414/

Zůstatek k 1. 1. 2023: 76.590,00 Kč

Přírůstky fondu:

Dary neúčelové 46.000,- Kč

Převod dotace na bezplatné obědy 52.558,- Kč

Převod nevyčerpané dotace výuka cizích jazyků 26.950,- Kč

Převod nevyčerpané dotace Trenéři do škol 690,- Kč

Převod dotace EU-OP JAK 1,355.564,68 Kč

Úbytky fondu:

Čerpání CJ -23.900,- Kč

Čerpání bezplatné obědy dětem - 43.014,50 Kč

Čerpání darů -46.952,- Kč

Zůstatek k 31. 12. 2023: 1,444.486,18 Kč

Investiční fond /416/

Zůstatek k 1. 1. 2023: 336.420,84 Kč

Přírůstky fondu:

Odpisy 3,312.898,- Kč

Úbytky fondu:

Odvod zřizovateli - 3,185.100,- Kč odvod prostředků na odpisy – usnesení č. 904

Elek. varný kotel-ŠJ -286.664,- Kč usnesení č. 558

Celkový zůstatek k 31. 12. 2023: 177.554,84 Kč

Fond odměn /411/

Zůstatek k 1. 1. 2023: 50.000,- Kč

Přírůstky fondu:

Převod části HV 0,- Kč

Úbytky fondu:

Čerpání na mzdy 40.000,- Kč usnesení č. 902

Celkový zůstatek k 31. 12. 2023: 10.000,- Kč

FKSP /412/

Stav k 1. 1. 2023: 1,853.596,12 Kč

Přírůstky fondu:

Příděl 2 % z mezd 773.625,50 Kč

Úbytky fondu:

Čerpání - 726.033,28 Kč

Celkový zůstatek k 31. 12. 2023: 1,901.188,34 Kč

z toho:

- hotovost u peněžního ústavu	1,335.597,50 Kč	
- půjčky FKSP	501.127,00 Kč	
- převod 2 % z mezd	88.899,56 Kč	(peníze na cestě)
- převod úroky / náklady	455,00 Kč	
- peníze na cestě	- 24.890,72 Kč	

2. 4 Opravy

Tuto kapitolu podrobně rozebírá tabulka č. 7. Celkem bylo za opravy použito 797.529,- Kč, což činí 77,4 % plánovaného rozpočtu.

Nyní k jednotlivým čerpáním:

A/ malování, nátěry	168.200,- Kč	malování učeben, kabinetů, schodišť, chodeb
B/ revize	79.014,- Kč	plánované každoroční revize přístrojů, PO
C/ ostatní opravy ZŠ	295.464,- Kč	opravy nemovitého majetku
D/ opravy a údržba ŠJ	123.243,- Kč	opravy zařízení v kuchyni
E/ opravy elektro	131.608,- Kč	opravy kopírek, dataprojektorů, čisticí stroje

2. 5 Pracovníci a mzdové prostředky

Údaje o pracovnících a mzdových prostředcích jsou uvedeny v tabulce č. 4. Podrobněji k některým důležitým skutečnostem:

1. **Limit pracovníků** jako závazný ukazatel nepřekročen
2. **Nemocnost:** dlouhodobá nemocnost byla zaznamenána – učitelka, (7 měsíců), učitel (4 měsíce), vychovatelka (3 měsíce), školník (3 měsíce), vedoucí ŠJ (4 měsíce), kuchařka (4 měsíce)
3. **Limit prostředků na platy** byl vyčerpán na 100 %
4. **Limit ONIV** byl vyčerpán na 100 %
5. **Část mzdových prostředků** jsme pokryli z jiných zdrojů:

- dotace zřizovatele	1,544.080,- Kč (včetně odvodů)
- VHČ	481.837,- Kč (včetně odvodů)
- ŠK, školní družina	349.726,- Kč (včetně odvodů)
- fond odměn	40.000,- Kč

2. 6 Závazky a pohledávky

Závazky navazují na pracovněprávní vztahy a splněné dodávky vůči odběratelům v oblasti závazných vztahů. Jedná se o platby zdravotním pojišťovnám, finančnímu úřadu, správě sociálního zabezpečení, mzdy zaměstnancům, faktury odběratelů, zálohy na energie, stravné, LVK a dohadné položky na energie. Podrobně uvedeny v tabulce č. 9.

2. 7 Přehled odpisů v roce 2023

Za rok 2023 bylo na účet 551 zaúčtováno celkem 4.459.324,- Kč za odpisy.

V tomto roce jsme pořizovali nový hmotný investiční majetek:

1. Elektrický varný kotel-ŠJ 286.664,- Kč schváleno RM dne 7. 3. 2023 usn. č. 558

Podrobnější přehled uvádíme v tabulce č. 10

2. 8 Komentář k inventarizaci

**Inventární majetek ZŠ Hodonín, Očovská 1, příspěvková organizace
a) je veden na rozvahových účtech a obsahuje majetek ZŠ, ŠJ a ŠD**

- účet 018 – nehmotný majetek	<i>161.815,20 Kč</i>
- účet 021 – budovy, haly, stavby	<i>122.706.279,52 Kč</i>
- účet 022 – stroje, přístroje a zařízení	<i>2.553.110,60 Kč</i>
- účet 028 – DDHM	<i>16.802.009,54 Kč</i>
- účet 031 – pozemky	<i>4.741.208,00 Kč</i>

**b) je veden na podrozvahových účtech a obsahuje ostatní majetek ZŠ, ŠJ, ŠD,
který není veden v rozvaze**

- účet 901 – ostatní DDNM	<i>195.088,35 Kč</i>
- účet 902 – ostatní DDHM	<i>5.928.658,04 Kč</i>

Na základě návrhů na vyřazení inventárních předmětů byl majetek vyřazen a následně zaznamenán do protokolu o vyřazení.

Soupis majetku v inventárních sestavách souhlasí se stavem, který je veden v účetnictví na rozvahových a podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2023 byla provedena inventura majetku ZŠ, ŠJ a ŠD. Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

2. 9 Kontrolní činnost

Stručné zhodnocení řídicích kontrol

V průběhu roku 2023 probíhaly dle vnitřní směrnice školy „Systém řídicí kontroly“ kontroly předběžné, průběžné i následné.

- předběžná kontrola: probíhala dle schvalovacích postupů směrnice

- průběžná a následná kontrola: probíhala dle schématu (viz příloha) směrnice v následujících oblastech:

- hospodaření dle schváleného rozpočtu 12x ročně ředitelem ZŠ a 4x ročně ekonomkou ZŠ
- zabezpečení certifikátů u peněžních ústavů 1x ročně ČSOB; 1x ročně Česká spořitelna a 1x OSSZ
- peněžní hotovost a ceniny 12x ročně kontrola ŘŠ, inventarizace pokladní hotovosti 4x ročně ...
- nákup materiálů a zboží v hotovosti 12x ročně ŘŠ
- zásoby – kontrola příjmu, evidence a výdeje – ekonomkou ZŠ a vedoucí ŠJ

- f) pohledávky a závazky – ekonomkou ZŠ
- g) majetek – kontrola inventarizace 2 x do roka správci sbírek a účetní školy, ověření plánu oprav, termíny revizí, pojištění, inventarizačních rozdílů ... 1x ročně ŘŠ
- h) zpracování mezd a platů – kontroly mzdových agend dle směrnice 1 - 2x ročně ŘŠ
- i) účetní evidence – výpisy, výběry v hotovosti v návaznosti na pokl. knihu – měsíčně ekonomka ZŠ

Kontroly jsou vedeny na Protokolech z průběžné a následné řídicí kontroly a číslovány dle přílohy nebo jsou kontrolované písemnosti podepisovány odpovědným pracovníkem s datem kontroly.

Přehled o kontrolních zjištěních

• kontrola org.	1/23	2/2023
• porovnání stavů UCR a EMA	2/23	4/2023
• kontrol SU a AU	3/23	6/2023
• kontrola vyúčtování záloh	4/23	7/2023
• kontrola majetkových účtů	5/23	8/2023
• kontrola účtování časového rozlišení	6/23	1/2024
• kontrola PAP	7/23	1/2024
• kontrola účtů ke konci roku	8/23	1/2024

Kontroly vykonané jinými kontrolními orgány nebo auditorem

Dne 16. 2. 2023 proběhla kontrola HZS JmK Brno zaměřená na orientační měření koncentrace oxidu uhličitého, teploty a relativní vlhkost v učebně. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky. Doporučení-větrat se musí často a intenzivně.

Dne 14. – 16. 6. 2023 proběhla kontrola ČŠI. Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících prováděcích předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb. Dále kontrola vydání, obsahu a seznámení se školním řádem a vnitřními řády. Kontrola zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví žáků při vzdělávání – bylo zjištěno porušení právního předpisu – v době inspekce nebyl platný doklad o provedené odborně technické kontrole využívaného tělovýchovného a sportovního náradí v tělocvičně – platnost do 9. 6. 2023. Náprava provedena dne 19. 6. 2023.

Dne 31. 10. 2023 proběhla veřejnosprávní kontrola zaměřena na prověření provedení inventarizace k 31. 12. 2022 a prověření vedení účetnictví a hospodaření s vybranými fondy příspěvkové organizace, prověření hospodaření s pokladní hotovostí, zveřejňování rozpočtu a střednědobého výhledu na webových stránkách a zveřejňování účetních závěrek v obchodním rejstříku – sbírce listin a kontrola aktuálnosti vnitřních směrnic. Kontrolu provedly Dagmar Vojtíšková a Jitka Hutínová – oddělení ekonomiky a financí Města Hodonína. Kontrolou byly zjištěny drobné nedostatky - o pracovnílékařských službách účtovat na účtu SÚ 527, bylo účtováno na účtu SÚ 518.

2. 10 Přehled výběrových řízení

V roce 2023 byly uskutečněny následující výběrová řízení (dle Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu pro příspěvkové organizace města Hodonína) /bez DPH/:

Částka 50.000 – 249.999,- Kč

Licence Microsoft	79.974,38 Kč
Malířské a natěračské práce	132.200 Kč
RATIO žákovské židle	70.700 Kč
Vex IQ Žákovská sada	143.000 Kč
VEX 123 Žákovská sada + IROBOT ROOT	194.244 Kč
Ipad	181.611,50 Kč
Lavičky	51.600 Kč

Částka 250.000,- Kč – 499.999,- Kč

Elektrický varný kotel – ŠJ	261.412, Kč
-----------------------------	-------------

2. 11 Vývoj počtu žáků

	30. 9. 2019	30. 9. 2020	30. 9. 2021	30. 9. 2022	30. 9. 2023
Počet žáků	648	648	642	653	642

3. Návrh opatření na další roky

Budova školy byla postavena v roce 1992. Větší rekonstrukce proběhla v roce 2014 formou výměny oken a celkové zateplení budovy. V roce 2015 proběhla rekonstrukce šaten a po celkové rekonstrukci probíhaly opravy snížených stropů na etapy a malování školy.

V letech 2016 – 2018 byly provedeny opravy přístupového systému, rekonstrukce WC, částečná výměna zdrojů osvětlení, výměna dveří učeben a kabinetů.

V roce 2019 proběhla oprava bytu školníka, přičemž se změnil účel prostoru na učebnu cvičného bytu, kabinetu a skladu ŠD.

V roce 2020 byl proveden pasport elektrických sítí v budově školy a rekonstrukce ploch před budovou školy, která byla financována městem Hodonínem.

Průběžně probíhá výměna školního a kancelářského nábytku, zastaralých PC a dataprojektorů. Významná byla také oprava kanalizace ve sklepě a opravy po zatopení sklepních prostorů po přívalových srážkách.

V roce 2021 byl dokončen projekt Přírodní zahrada ZŠ Očovská – učíme se hrou, financovaný městem Hodonínem a Státním fondem ŽP. V budově byly realizovány opravy vodovodních ventilů a regulačních uzávěrů ve směšovací stanici.

V roce 2022 jsme vybudovali přístřešek pro úschovu kol a pokračovali obnovou nábytku kanceláří, učeben a obnovou ICT techniky.

V roce 2023 jsme doplnili a obnovili část laviček v interiéru i exteriéru budovy. Došlo také k doplnění herních prvků na školním dvoře. Ze dvou skladů nově vznikly malé knihovny pro potřeby žáků.

Opatření na rok 2024:

- *Výměna školních lavic a židlí (chodby i třídy)* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Obnova PC, dataprojektorů – pokračování* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Modernizace nevyhovujících odborných učeben* (zdroj: IROP, zřizovatel, rozpočet ZŠ)
- *Rekonstrukce zastaralé nefunkční vzduchotechniky ve školní kuchyni* (zdroj: zřizovatel)
- *Obnova původního gastro vybavení školní kuchyně* (zdroj: rozpočet ZŠ + zřizovatel)
- *Výměna zastaralých neúsporných zářivkových těles (ŠJ, kuchyně, část chodeb a kabinetů, malý TV sál)* (zdroj: zřizovatel)
- *Rekonstrukce nevyhovujícího hřiště, doskočiště a chodníků v areálu školy* (zdroj: zřizovatel)
- *Rekonstrukce protipožárních dveří* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Rekonstrukce podlah/podlahové krytiny* (zdroj: rozpočet ZŠ + zřizovatel)

4. Návrh na rozdělení HV za rok 2023

Hospodářský výsledek za rok 2023 činí celkem: **65.337,12 Kč**

Návrh na rozdělení HV:

Rezervní fond	52.337,12 Kč
Fond odměn	13.000,00 Kč
Celkem	65.337,12 Kč

Na nevyčerpanou dotaci ve výši **420.000,- Kč** je pohlíženo jako na zlepšený HV. Část této úspory 412.885,- Kč byla uskutečněna v oblasti závazných ukazatelů.

- 1) Část prostředků uspořené na závazných ukazatelích ve výši **262.885 Kč** převést zřizovateli
- 2) Zbývající část ve výši **157.115,- Kč** ponechat v rozpočtu zřizovatele (pod odborem EaF) na položce „prostředky zlepšeného hospodářského výsledku.“.

Celá částka závazných ukazatelů na opravy nebyla vyčerpána z důvodů pozastavení výměny neúsporných zářivek v částech budovy, kdy hrozilo riziko nesplnění podmínek pro dosažení dotace na fotovoltaiku a z důvodu nemožnosti sehnat dodavatele pro opravu protipožárních dveří.

Náklady – Tabulka č. 2

	2020	2021	2022	2023	R 2023 původní	R 2023 schválený	index	% plnění	
Náklady									
A	SM - potraviny	1 299 757	2 027 052	3 197 938	3 591 280	3 200 000	3 278 200	1,1	109,6
B	SM - provoz	435 828	675 724	595 379	1 016 175	843 770	843 770	1,7	120,4
C	SE - energie	1 531 928	1 951 791	1 890 265	2 629 562	3 310 000	2 810 000	1,4	93,6
D	opravy a údržba	718 818	689 898	791 943	797 529	1 030 000	1 030 000	1,0	77,4
E	reprezond	537	913	1 535	0	3 000	3 000	0,0	0,0
F	služby	517 232	730 889	899 452	954 554	1 004 490	1 051 020	1,1	90,8
G	ON - pojištění	115 301	95 730	165 276	175 380	170 000	170 000	1,1	103,2
H	odpisy	4 182 852	4 182 443	4 411 365	4 459 324	4 396 900	4 459 300	1,0	100,0
I	mzdy	1 108 119	1 105 861	1 315 977	1 464 128	1 418 000	1 418 000	1,1	103,3
J	poj. zaměstn., FKSP	367 361	374 857	409 379	469 678	438 000	438 000	1,1	107,2
K	DDHM 558	874 881	486 975	464 439	509 445	667 440	667 440	1,1	76,3
L	ostatní	104 497	26 776	39 834	49 520	37 500	60 570	1,2	81,8
M	pojistná plnění	200 439	0	4 667	0	0	0	0,0	0,0
	Celkem HČ	11 353 053	12 348 909	14 187 449	16 116 575	16 519 100	16 229 300	1,1	99,3
	VHČ								
N	SM	320 396	662 296	913 430	1 002 842	895 400	895 400	1,1	112,0
O	SE - energie	38 917	63 058	106 881	116 383	195 000	195 000	1,1	59,7
P	opravy a údržba	4 565	10 191	13 105	14 888	25 000	25 000	1,1	59,6
R	služby	1 845	3 822	4 914	5 583	4 600	4 600	1,1	121,4
S	mzdy	170 241	237 722	321 470	355 007	427 800	427 800	1,1	83,0
T	pojištění, zák.,FKSP	57 914	78 073	104 223	126 830	152 200	152 200	1,2	83,3
U	DDHM	15 572	0	6 863	0	7 000	7 000	0,0	0,0
V	neupl. DPH	8 742	6 441	6 080	11 498	10 000	10 000	1,9	115,0
W	ostatní	745	1 911	2 442	2 720	3 000	3 000	1,1	90,7
	Celkem VHČ	618 937	1 063 514	1 479 408	1 635 751	1 720 000	1 720 000	1,1	95,1
	Celkem ZŠ	11 971 990	13 412 423	15 666 857	17 752 326	18 239 100	17 949 300	1,1	98,9
	* bez EU šablony								
								Ind.: 2023:2022	
								% plnění: rok 2023/rozp.x100	

Pracovní a mzdové prostředky – Tabulka č. 4

Pracovní - mzdové prostředky						
Průměrný evidenční stav (státní rozpočet)	limit = 70,343	skutečnost = 69,304	rozdíl = 1,039			
	• Obdělníková výstřezek					
Přepočtení pracovníci:						
stř. 3 učitelé + asistenti + provoz ZŠ	56,60					
stř. 4 dohody	pracovníci nejsou v evid. počtu					
stř. 5 vychovatelky	5,34					
stř. 8 školní jídelna	7,36					
Celkem	69,30					
V evidenčním stavu nejsou zahrnuti pracovníci na dohody						
Průměrná mzda				2020	2021	2023
učitelé + asistenti				45 084	49 137	49 328
vychovatelé				36 315	40 497	37 900
provozní				28 683	28 133	29 727
školní jídelna				22 976	24 259	24 415
						25 708
Zaměstnanci včetně pracovníků na dohody jsou placeni z prostředků na platy. Z jiných zdrojů jsou vypláceni zaměstnanci VHČ a částečně dohody ŠK.						
	státní rozpočet					ostatní zdroje
Rozpočet na platy:	36 235 326				Jiné zdroje platy:	1 416 052
Čerpání:	36 235 326				Jiné zdroje OON:	370 270
					EU-šablony platy:	640 753
Rozpočet OON:	322 000				EU-šablony OON:	72 000
Čerpání:	322 000				Fond odměn	40000
Dotčování OON	108200					

Čerpání fondů – Tabulka č. 5

Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů za rok 2023		tabulka 5	
Název organizace: Základní škola Hodonín, Očovská 1, příspěvková organizace			
	stav k 1.1.	tvorba	čerpaní
		skutečnost	skutečnost
			stav k 31.12.
		příděl z odpisů z DHM a DNIM	286 664 Kč
		investiční dotace od zřizovatele	0 Kč
		investiční dotace ostatní	3 185 100 Kč
		dary a ostatní	0 Kč
		převod z fondu rezervního	0 Kč
		jiné použití *	0 Kč
Fond investiční	336 421	3 312 898	3 471 764 Kč
		celkem tvorba	177 555 Kč
		čerpaní	
	stav k 1.1.	tvorba	skutečnost
		skutečnost	stav k 31.12.
		příděl ze zlepš. výsl. hospod.	113 867 Kč
		dary a ostatní	0 Kč
			0 Kč
			0 Kč
			0 Kč
Fond rezervní	345 410	1 546 518	1 138 867 Kč
		celkem tvorba	1 778 061 Kč
		čerpaní	
	stav k 1.1.	tvorba	skutečnost
		skutečnost	stav k 31.12.
		příděl ze zlepš. výsl. hospod.	40 000 Kč
		ostatní	0 Kč
			0 Kč
			0 Kč
Fond odměn	50 000	0	40 000 Kč
		celkem tvorba	10 000 Kč
	stav k 1.1.	tvorba	skutečnost
		skutečnost	stav k 31.12.
		příděl z mezd	137 080 Kč
			113 660 Kč
			170 259 Kč
			0 Kč
			305 034 Kč
FKSP	1 853 596	773 625	726 033 Kč
		celkem tvorba	1 901 188 Kč

*položkový rozpis uveďte v komentáři pod tabulkou
el. varný kotel-ŠJ 286 664 Kč

Rozdělení hospodářského výsledku – Tabulka č. 6

v Kč			
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			
výsledek hospodaření	65 337,12	úhrada ztráty za předchozí léta	0,00
		převod do fondu odměn	13 000,00
		převod do fondu rezervního	52 337,12
výsledek hospodaření	65 337,12	rozdělení VH celkem	65 337,12
Výsledek hospodaření příspěvkové organizace v tomto pořadí:			
		1. Pokrytí ztráty za předchozí léta	
		2. Případný převod do fondu odměn - Fond odměn je tvořen z výsledku hospodaření příspěvkové organizace, a to do výše jeho 20 %	
		3. Převod do fondu rezervního	

Opravy a údržba – Tabulka č. 7

Opravy, údržba Rozpočet: 1 030 000,- Kč			
Druh opravy	Kč	doklad	
A	malování,nátěry	168 200	malířské a natěračské práce-J. Křivák
B	revize	79 014	revize výtahu BV-Brumovice, hasicích přístrojů-Bábík, nářadí TV-ROTVEN, plyn-Janeček elekt. spotřebice-Tanhäuser , klimatizce-Artprofi CZ
C	ostatní opravy	295 464	opravy odpadního potrubí, uzávěrů, staveb. a zámečnické práce-Měs.byť.správa poplachové zabezpečení-I.Polanský, lavičky-D.Chalupa, TV nářadí-ROTVEN, žaluzie-Fiamoli podlahy a PVC-L.Hubáček, TV nářadí-ROTVEN
D	školní jídelna	123 243	opravy kotle, konvektomatu, pánve, škrabky-Hrůza-Chevron Gastro, ohř. vozík-Tanhäuser
E	elektro	131 608	oprava projektorů-ITSK, kopírky-PMJ team, čistící stroje-Cleanfix,
celkem	797 529		

Náklady a výnosy – Tabulka č. 8

	Hlavní činnost		Doplňková činnost		Náklady a výnosy celkem	
	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost
výnosy vlastní (výnosy+výnosy z odpisů)	5 174 700	5 562 894	1 720 000	1 657 393	6 894 700	7 220 287
dotace na provoz od zřizovatele	11 054 600	11 054 600			11 054 600	11 054 600
dotace od KÚ	51 545 526	51 545 526			51 545 526	51 545 526
ostatní dotace (Šablony+bezplatné obědy)	1 079 241	1 079 241			1 079 241	1 079 241
vracená dotace		-501 370				-501 370
VÝNOSY CELKEM (výkaz zisků a ztrát)	68 854 067	68 740 891	1 720 000	1 657 393	70 574 067	70 398 284
náklady na provoz	17 308 541	17 151 670	1 720 000	1 635 751	19 028 541	18 787 421
náklady hrazené z KÚ	51 545 526	51 545 526			51 545 526	51 545 526
NÁKLADY CELKEM (výkaz zisků a ztrát)	68 854 067	68 697 196	1 720 000	1 635 751	70 574 067	70 332 947

Závazky a pohledávky – Tabulka č. 9

Závazky a pohledávky			
účet	Kč		zdůvodnění
311	24 754	odběratelé	
314	1 260 000	zálohy vydané (pára)	
321	243 432	faktury dodavatelů	
324	1 415 950	přijaté zálohy (ŠD ,LVK, stravné)	
331	3 569 356	mzdy	
335	501 187	půjčky FKSP, provoz. záloha	
336	1 369 228	sociální pojištění	
337	592 365	zdravotní pojištění	
342	435 527	daň ze mzdy	
343	26 799	DPH	
349	473 730	nevyčerpaná dotace (město)	
374	78 165	dotace obědy dětem	
377	3 310	ostatní krátkodobé pohledávky	
378	1 000	ostatní krátkodobé závazky	
381	102 032	náklady příštího období	
383	101 448	výdaje příštích období	
384	20 442	výnosy příštích období	
385	4 786	příjmy příštích období	
388	2 452 825	dohadné účty aktivní	
389	1 460 000	dohadné položky energie	

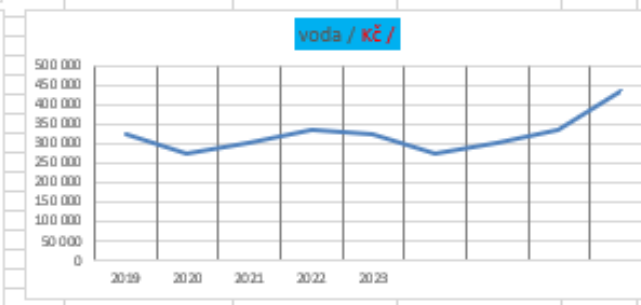
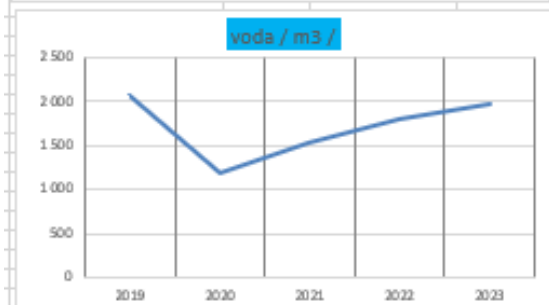
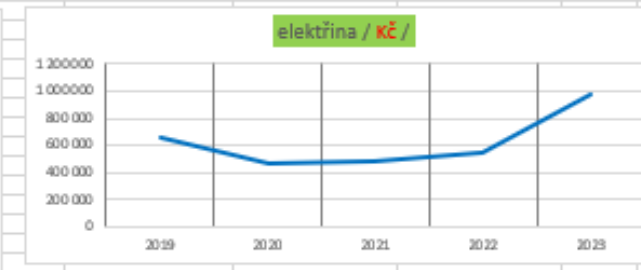
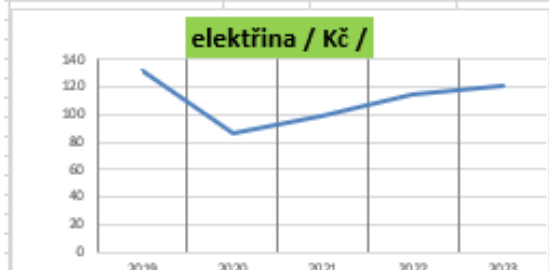
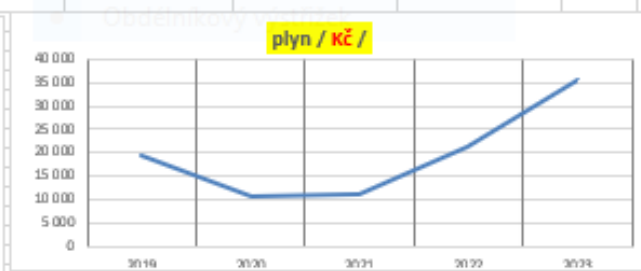
Odpisy – Tabulka č. 10

ODPISY V ROCE 2023							
	název	dat.zařaz.	poř.cena	roční odpisy	roční odpisy z dotace	oprávky	zůstat.cena
082							
IZ 105	jazyková učebna	8/2011	190000	0	0	180500	9500
ŠJ 150	konvektomat	9/2012	106822	0	0	101481	5341
IZ 107	přístupový syst.	12/2015	58414	0	0	55500	2914
IZ 108	mycí podl.stroj	6/2016	56763,5	0	0	53925,5	2838
ŠJ169	konvektomat	7/2016	278740	33108	0	245551	33189
IZ 109	kopírka	3/2019	64130	0	0	60924	3206
ŠJ 188	myčka nádobí	4/2019	89496	17004	0	79352	10144
ŠJ 202	plyn. pánev	2/2021	101642	19320	0	54740	46902
IZ 110	kopírka EPSON	12/2021	61241	19392	0	38784	22457
IZ 111	přístřešek kol	6/2022	58000	5520	0	8280	49720
ŠJ 210	kráječ zeleniny	9/2022	96386	18324	0	22905	73481
IZ 112	TV lupa	9/2022	90000	0	28500	35625	54375
ŠJ 215	kotel elek. varný	4/2023	286664	15136	0	15136	271528
	celkem		1538298,5	127804	28500	952703,5	585595
081							
IB 2	budova školy	5/2008	120471226,00	3153399	1085433	39561756	80909470,00
IB 1	garáž	5/2008	539614,00	6276	0	121075	418539,00
IB 3	hřiště	12/2005	1085945,90	0	0	1031648	54297,90
IB 4	přírodní zahrada	12/2021	609493,62	25419	32493	115824	493669,62
	celkem		122706279,52	3185094	1117926	40830303	81875976,52
	celkem odpisy 082+081			3312898	1146426		

Spotřeby energií – Tabulka č.11

Výkaz spotřeby energií ZŠ Hodonín, Očovská 1		v měrných jednotkách			
rok	2019	2020	2021	2022	2023
elektrina / MWh /	132	87	98	115	121
teplo / GJ /	1 465	1 543	1 938	1 684	1 611
plyn / m3 /	1 752	842	1 479	1 581	1 262
voda / m3 /	2 064	1 181	1 535	1 797	1 979

Výkaz spotřeby energií ZŠ Hodonín, Očovská 1 (dle účetní uzávěrky)		v korunách			
	2019	2020	2021	2022	2023
elektrina / Kč /	657 918	463 064	486 878	545 607	975 691
teplo / Kč /	823 847	818 247	1 210 073	1 093 291	1 298 586
plyn / Kč /	19 629	10 825	11 118	21 416	35 354
voda / Kč /	328 881	278 707	306 780	336 830	436 314



EU – OP JAK – Tabulka č.12

Peníze z EU - Operační program Jan Amos Komenský - Očov - inovativní výuka			
	2 354 660,00		zdůvodnění
501	45 297,11	SM, pomůcky	
518	20 475,00	služby	
521	640 753,00	platy a odměny	
521	72 000,00	dohody	
524	158 906,00	sociální pojištění	
524	57 668,00	zdravotní pojištění	
525	2 691,15	zákonné pojištění	
527	12 815,06	FKSP	
527	8 490,00	školení	
558	0,00	DDHM	
2023	1 019 095,32	čerpano	
	1 335 564,68	převod do RF	

Přílohy

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty (tř. 5, 6)

Obratová předvaha

Schéma průběžné a následné řídicí kontroly